

Підприємство

Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід»

за ЄДРПОУ

КОДИ
2017 01 01

40228748

Територія

м. Київ, Дарницький район

за КОАТУУ

8036300000

Організаційно-правова форма господарювання

Дочірнє підприємство

за КОПФГ

160

Вид економічної діяльності

Інші види грошового посередництва

за КВЕД

64.19

Середня кількість працівників¹

1

Адреса, телефон

02095, м.Київ, ВУЛИЦЯ КНЯЖИЙ ЗАТОН, б. 9 літера А, офіс 369, т. 0675837134

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	6 940
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	6 940
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	37
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	35
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	35
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	72
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	-	7 012
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	7 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	(-)
Усього за розділом I	1495	-	7 000
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	12
Усього за розділом III	1695	-	12
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
БАЛАНС	1900	-	7 012

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід» за ЄДРПОУ 40228748

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
за 2016 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)

ДП «Фінансова установа «Солід»

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(-)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	-
Разом	2550	-	-

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01
 Підприємство Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід» за ЄДРПОУ 40228748

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	7 013	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(36)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7 002)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(25)	(0)

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(6 940)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(6 940)	(0,00)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:			
Власного капіталу	3300	7 000	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	7 000	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	35	(0)
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	35	0

Підприємство Дочірнє підприємство «Фінансова установа «Солід»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2016 рікДата (рік, місяць, число) 2017 01 01
за ЄДРПОУ 40228748

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	0	-	-	0	0	-	-	0

Звіт про власний капітал (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	0	-	-	0	0	-	-	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	0	-	-	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	7 000	-	-	-	-	(7 000)	-	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	7 000	-	7 000
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	7 000	-	-	0	-	-	-	7 000
Залишок на кінець року	4300	7 000	-	-	0	-	-	-	7 000

Примітки
до річної фінансової звітності за 2016 рік
Дочірнього підприємства «Фінансова установа «Солід»

Інформація про Підприємство
Дочірнє Підприємство «Фінансова установа «Солід» було створено та зареєстроване відповідно до законодавства України 22.01.2016р.

Діяльність Підприємства включає: інші види грошового посередництва.

Юридична адреса: 02095, м. Київ, вул. Княжий Затон, б.9 літера А, офіс 369.

Засновником Підприємства є юридична особа – ТОВ «Кісней».

Ця фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Розкриття інформації про облікову політику Підприємства

Облікова політика Підприємства характеризується наступними загальними принципами:

Принцип господарської одиниці – Підприємство є відокремленою господарською одиницею (Юридичною особою).

Принцип безперервності – оцінка активів Підприємства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме у неосцяному майбутньому і у нього відсутні наміри і необхідність ліквідації. Якщо Підприємство планує скоротити масштаби своєї діяльності, то це має відображатися у фінансових звітах.

Принцип грошового виміру – Підприємство здійснює вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці – гривні.

Принцип періодичності – обліковий період в Підприємстві є календарний рік з 1 січня по 31 грудня. Проміжним обліковим періодом є поквартальні періоди, за які також складається звітність і виявляються фінансові результати.

Принцип послідовності – облікова політика Підприємства, принципові правила бухгалтерського обліку не змінюються (за виключенням випадків, які впливають зі змін у законодавчій та нормативно-правовій базі), що забезпечує можливість порівняння показників фінансових звітів різних звітних періодів.

Принцип історичної (фактичної) собівартості – активи та зобов'язання в іноземній валюті, (за наявності) за винятком не монетарних статей, будуть переоцінюватись у разі зміни офіційного валютного курсу на звітну дату.

Принцип фактичної реалізації – застосовується для визначення суми, яка визнана як виручка після реалізації продукції. За цим принципом облік доходу здійснюється за допомогою методу перерахування, тобто відразу після надання послуг та пред'явлення рахунку покупцеві.

Принцип відповідності – прибутки і витрати відображаються у бухгалтерському обліку в тому періоді, до якого вони відносяться, та доходи звітного періоду співставлені з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів.

Принцип повного розкриття – всі операції зареєстровані на рахунках бухгалтерського обліку без будь-яких винятків; фінансова звітність містить релевантну інформацію про фінансовий стан та результати діяльності Підприємства.

Принцип двосторонньої totoжності – загальні обсяги вимог інших Компаній до активів Підприємство не перебільшують обсяги активів Підприємства, тобто Активи = Пасиви.

Принцип суттєвості – бухгалтерський облік відображає всі важливі, суттєві події, господарські операції.

Принцип консерватизму – Підприємство уникає недооцінки зобов'язань та витрат, а також завищення оцінки активів і доходів. У зв'язку з цим потенційні збитки (знецінення активів, можливі зобов'язання) списуються на фінансові результати в момент отримання інформації про їхню можливість, а доходи відображаються в обліку тільки за наявності впевненості в їхньому отриманні.

Справедлива вартість – це сума, за якою можна обміняти актив або погасити заборгованість в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Фінансова звітність підприємства складена у національній валюті України. При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності використовуються ті професійні, судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Статті основних засобів та нематеріальних активів

Основні засоби

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік оцінюються за критеріями МСБО № 16 «Основні засоби».

Метою цього Стандарту є визначення облікового підходу до основних засобів, щоб користувачі фінансової звітності могли розуміти інформацію про інвестиції суб'єкта господарювання в його основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів – це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними. Одиницею обліку вважався окремий об'єкт.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується Підприємством за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. В звітному періоді на підприємстві не було основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження.

Основних засобів, переданих у заставу або тимчасово виведених з експлуатації для продажу також не було. Протягом 2016р. придбання основних засобів не відбувалося. Амортизація основних засобів здійснюється пооб'єктно прямолінійним методом. Ставка амортизації визначається виходячи зі строку економічної корисності, що відповідає строку очікуваного корисного використання активу. За наказом підприємства про облікову політику ліквідаційна вартість основних засобів дорівнюється нулю.

Нарахування амортизації починається з місяця, в якому об'єкт основних засобів став придатним для використання. Відповідно критеріям МСБО № 16 «Основні засоби» ремонт або будь-яке технічне обслуговування активу не віднімає необхідності амортизації такого основного засобу.

Нематеріальні активи

Визнання та оцінка нематеріальних активів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критеріям МСБО № 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи відображаються в обліку за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нематеріальні активи амортизують прямолінійним методом. Ставка амортизації визначається виходячи зі строку економічної корисності, що відповідає строку очікуваного корисного використання активу. Протягом 2016р. придбання нематеріальних активів не відбувалося.

Дебіторська заборгованість

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості визначаються за МСБО 39. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016р. відсутня. В 2016 році відбулося придбання частки в статутному капіталі ТОВ «Кісней». Довгострокові фінансові інвестиції станом на 2016р. становлять 6940,0 тис. грн.

Власний капітал

Власний капітал підприємства станом на 31.12.2016 р. становить – 7000,0 тис. грн. та складається з статутного капіталу у розмірі

ДП «Фінансова установа «СОЛІД»

7000,0 тис. грн. На кінець року підприємство не має неоплаченого та вилученого капіталу.

Зобов'язання та забезпечення

Довгострокових зобов'язань підприємство не має. Станом на 31.12.2016 р. поточні зобов'язання становлять 12,0 тис. грн., та складаються з поворотної фінансової допомоги.

Характеристика фінансового стану

Дохід у Концептуальній основі складання та подання фінансових звітів визначено як збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій.

Дохід визнається за МСБО 18 «Дохід», коли існує надходження до суб'єкта господарювання економічних вигод і ці вигоди можна достовірно оцінити.

Облік фінансових результатів та використання прибутку.

Облік реалізації продукції та облік витрат здійснювалися у відповідності до чинного законодавства та вимог МСБО. Доходи і витрати підприємства включалися до складу Звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності. Тому доходи і витрати визначалися, коли вони відбувалися (а не тоді, коли отримувалися або сплачувалися грошові кошти) і відображалися в бухгалтерському обліку та фінансовому звіті тих періодів, до яких вони належать. Витрати визнавалися на основі прямого зв'язку між ними та отриманими доходами.

За результатами діяльності у 2016 року ні прибутків, ні збитків підприємство не отримало.

Ризики

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і прагне до збільшення прибутку за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за отриманими авансами.

Підприємство має різні фінансові активи, такі, як дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Основні ризики, що виникають від застосування фінансових інструментів це кредитні ризики та ризик ліквідності. Підприємство не отримувало банківських кредитів.

Ризик ліквідності це ризик того, що підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Власний капітал Підприємства покриває зобов'язання Підприємства.

Політика управління ризиками включає здійснення контролю ліквідності. Підприємство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів між датою складання та затвердження звітності, підготовленої до оприлюднення не відбувалися.

Керівник (Сенченко М.Є.)
Головний бухгалтер (Іващшин В.М.)

Аудиторський висновок (звіт)

Щодо підтвердження достовірності фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 року
ДП «ФІНАНСОВА УСТАНОВА «СОЛІД»
код ЄДРПОУ 40228748, що зареєстровано за адресою:
02095, м. Київ, Дарницький р-н, вул. Княжий Затон,
буд. 9 літера А, офіс 369.

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Керівництву ДП «ФУ «СОЛІД»
Адреса: — 02095, Київ, Дарницький р-н,
вул. Княжий Затон буд.9 літера А, к.369
усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

Цей аудиторський звіт, який складається з:
Основних відомостей про компанію Дочірнє Підприємство «Фінансова установа «СОЛІД»

Основних відомостей про аудиторську фірму,
Аудиторського висновку (звіту) та
Фінансової звітності (звіт про фінансовий стан, звіт про сукупний дохід, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал та приміток до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 року, які додаються).

Підготовлено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 706, 710, 720 у зв'язку з наданням, Дочірнім Підприємством «Фінансова установа «СОЛІД» (далі «Компанія», «Підприємство») регулярної звітної інформації до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Загальні відомості про Компанію

Повна назва	Дочірнє Підприємство «ФІНАНСОВА УСТАНОВА «СОЛІД»
Код ЄДРПОУ	40228748
Місцезнаходження	02095, м.Київ, Дарницький р-н, вул.. Княжий Затон буд. 9 літера А офіс 369
Дата державної реєстрації	Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань від 22.01.2016 року за № 1 065 102 0000 021936 Свідчення про реєстрацію фінансової ФК №806, реєстраційний № 13103456, рішення № 2437 від 27.09.2016 р.
Банківські рахунки	1. п/р 26009512279001 в АТ «Таскомбанк», МФО 339500
Види діяльності за КВЕД	- 64.99 Надання інших фінансових послуг,крім страхування та пенсійного забезпечення, н.в.і.у.
Засновники	Кількість засновників – 1 (один) 1. Юридична особа – ТОВ «КІСНЕЙ». Код ЄДРПОУ 40201019 адреса: 02095, м.Київ, Дарницький р-н, вул.. Княжий Затон буд. 9 літера А офіс 369. Частка – 100% Статутного капіталу.
Ліцензії та дозволи	Відсутні
Наявність відокремлених підрозділів (філій та представництв)	Відсутні
Директор Товариства	Клановець Марина Сергіївна з 17.08.2016р.по 04.12.2016р. Сенченко М.Є. з 05.12.2016 р. по теперішній час.
Чисельність працівників	1 особа

Відомості про аудиторську компанію та умови договору

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «М.Р.Аудит»,
Код ЄДРПОУ	37569947
Місцезнаходження:	Україна, 04071, м.Київ,вул. Нижній Вал,13/15
Реєстраційні дані:	Товариство з обмеженою відповідальністю «М.Р.Аудит», зареєстроване Подільською районною у м.Києві Державною адміністрацією 22 лютого 2011 року
Номер та дата видачі Свідчення про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідчення № 4429 видане рішенням Аудиторської палати України від 31 березня 2011 року № 228/4, чинне до 25.02.2021 року
Номер та дата видачі Свідчення Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості стандартам аудиту, нормам професійної етики аудиторів, законодавчим та нормативним вимогам, які регулюють аудиторську діяльність	Свідчення № 0470 видане рішенням Аудиторської палати України від 24 квітня 2014 року № 293/4.
Номер та дата видачі Свідчення про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, видане рішенням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	Свідчення № 0171 від 07.02.2017р. видане відповідно до розпорядження Нацкомфін-послуг від 07.02.2017 № 230 термін дії якого від 07.02.2017 р. до 25.02. 2021 р.
Номер та дата видачі Свідчення про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Свідчення Серії П № 000372 видане рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, термін дії Свідчення з 24.02.2015 р. до 25.02.2021 р.
Керівник	Муханова Маргарита Федорівна сертифікат Серії А № 005158, виданий Аудиторською палатою України 29 березня 2002 року, дійсний до 29.02.2021року
Контактний телефон/факс	(044) 280-97-72;
Реквізити та строк дії договору	Договір № 1-08.02.2017 від 08.02.2017 р. на здійснення аудиторських послуг.
Дата початку та дата завершення аудиту	Перевірка проводилася з 09.02.2017 р. по 03.03.2017 р.

Вступ

Ми провели перевірку фінансової звітності Дочірнього Підприємства «Фінансова установа «СОЛІД», станом на 31 грудня 2016 року. Ця фінансова звітність складена за МСФЗ та включає Баланс (звіт про фінансовий стан), Звіт про сукупний дохід, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал станом на 31 грудня 2016 року, а також Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік (що складаються зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток), з метою надання впевненості, що зазначена фінансова звітність складена відповідно до концептуальної основи достовірного подання, яка містить достатні та загальні принципи для розробки та застосування облікових політик Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД».

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та подання цих фінансових звітів у відповідності до концептуальної основи для складання фінансових звітів – Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора та обсяг аудиторської перевірки

Зобов'язанням аудиторів є висловлення думки щодо зазначених вище форм фінансової звітності Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД» станом на 31.12.2016 року, виходячи з результатів аудиту.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до:

- Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті Аудиторською палатою України (протокол засідання №122/2 від 18.04.2003р.) в якості Національних стандартів аудиту та підлягають обов'язковому застосуванню суб'єктами аудиторської діяльності до фінансової звітності з 2003 р.;
- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. зі змінами та доповненнями, в редакції Закону №140-V від 14.09.2006 р.;
- Цивільного Кодексу України (стаття 162);
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» № 2664-14 від 23.02.2006 р.
- Закону України «Про господарські товариства»;
- Ліцензійних умов провадження професійної діяльності у сфері ринку фінансових послуг

Міжнародні стандарти аудиту зобов'язують нас планувати та проводити перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у відношенні того, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачав перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедури, що проводиться під час аудиту, залежить від професійного судження аудитора, в тому числі щодо оцінки ризиків наявності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, зумовлених шахрайством або помилками. Здійснюючи ці оцінки ризику, аудитор виходить з його розуміння системи внутрішнього контролю, необхідної для підготовки та справедливого подання інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, та на підставі цього розробляє аудиторські процедури, необхідні для проведення аудиту та складання аудиторського висновку щодо цієї фінансової звітності, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.

Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансової звітності та відповідності використаної облікової політики.

Аудитор не несе відповідальності за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку. Після цього підписання й до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, повністю лежить на керівництві компанії.

Аудит передбачав вибірку перевірку документації, яка підтверджує суми і показники фінансової звітності та перевірку аналітичного та узагальненого обліку фінансового стану Підприємства станом на 31.12.2016 року шляхом тестування. Аудиторами перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Для здійснення аудиту використовувались засновницькі документи, бухгалтерські реєстри синтетичного і аналітичного обліку, первинні документи. Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки статей балансу.

Інформація, що міститься в наших звітах, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД», що були надані аудиторам керівником та працівниками компанії, яка вважається надійною і достовірною.

Ми вважаємо, що отримали достатні і відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

На нашу думку, фінансова звітність достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення представляє фінансовий стан Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД» станом на 31.12.2016 р.

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами з урахуванням вимог до зовнішнього аудиту згідно ст. 15 «вимоги до зовнішнього аудиту» ЗУ «Про державне регулювання ринків фінансових послуг» № 2664-14.

Цей розділ Аудиторського звіту містить інформацію про активи Підприємства, власний капітал, забезпечення та зобов'язання, фінансові результати та використання прибутку, фінансовий стан Підприємства.

1. Активи**1.1. Статті основних засобів та нематеріальних активів**

Основних засобів на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2016 року немає.

1.2. Нематеріальні активи

Нематеріальних активів на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2016 року немає.

1.3. Фінансові інвестиції

Згідно з вимогами МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» принципи, подані в цьому Стандарті, доповнюють принципи

визнання та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, подані в МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», і принципи розкриття інформації щодо них, подані в МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Відповідно до цих Стандартів:

на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2016 року обліковуються фінансові інвестиції в сумі 6940 тисяч гривень. Фінансова інвестиція внесена, як оплата частки статутного капіталу ТОВ «KICHEI».

1.4. Статті дебіторської заборгованості та коштів

Визнання, облік та оцінка дебіторської заборгованості відповідають МСБО 39

станом на 31 грудня 2016 року становлять:

- Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами становить 37,0 тисяч гривень.
- Грошові кошти на рахунках в банку становлять 35,0 тисячі гривень.

1.5. Запаси

Згідно з МСБО 2 «Запаси» Запаси Підприємства це активи, які утримуються Підприємством у формі товарно-матеріальних цінностей, що використовуються при наданні послуг та обліковуються згідно з МСБО 2 «Запаси»

Запасів на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2016 року немає.

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі станом на 31 грудня 2016 року інформації про активи компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

2. Забезпечення та зобов'язання

2.1. Забезпечення та зобов'язання на балансі Підприємства станом на 31 грудня 2016 року становлять 12,0 тисяч гривень

2.2. Статутний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку по рахунку 40 «Статутний капітал».

Розмір статутного капіталу згідно з установчими документами становить 7000 000,00 (сім мільйонів) гривень.

Внески зроблені виключно грошовими коштами на рахунок Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД» для формування статутного капіталу, а саме: ТОВ «KICHEI» частка якого становить 100% Статутного капіталу внесло 7 000 000 (сім мільйонів) гривень, що становить 100% Статутного капіталу Підприємства.

№ документа	Вид документа	Дата	Сума (грн.)	Призначення платежу
1	Платіжне доручення	10.03.2016	7 000 000,00	Внески до статутного капіталу згідно протоколу №1 від 14.01.2016 р.
	Всього:		7 000 000,00	

2.3. Власний капітал

Розмір власного капіталу станом на 31 грудня 2016 року становить 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень. Перевірка формування статей власного капіталу підтвердила повноту та достовірність розкритої у фінансовій звітності Підприємства станом 31 грудня 2016 року інформації про його оцінку, розмір та відповідність вимогам чинного законодавства України.

Стаття балансу	Код рядка	На 31.12.2016 р. (тис.грн.)
Зареєстрований (пайовий капітал)	1400	7000,0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-
Неоплачений капітал	1425	-
Усього:	1495	7000,0

3. Фінансові результати та використання прибутку

Станом на 31 грудня 2016 року Підприємство не має доходів та прибутку.

4. Висновок:

На нашу думку, фінансова звітність достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи загального призначення представляє фінансовий стан Дочірнього підприємства «Фінансова установа «СОЛІД» станом на 31.12.2016 р.

Фінансову звітність Дочірнього Підприємства «Фінансова установа «СОЛІД»

підтверджує аудиторська компанія ТОВ «М.Р. АУДИТ»

Свідоцтво № 4429 видане аудиторською палатою України від 31.03.2011 р. чинне до 25.02.2021 р.

Адреса: Україна, 04071, м.Київ, вул. Нижній Вал, 13/15.

Директор

(Сертифікат аудитора серії А № 005158 виданий 29.02.2002 р., чинний до 29.02.2021 р.)

М. Ф. Муханова